



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 765 559
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NØSTRET BO OG OMSORGSENTER AS
Forretningsadresse: Nøstret 5
3530 RØYSE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hverven Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 14.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	50 570 210	41 117 219
Annen driftsinntekt	2, 3	704 467	1 703 335
Sum inntekter		51 274 677	42 820 554
Kostnader			
Varekostnad		1 556 031	1 505 655
Lønnskostnad	4, 5	31 082 325	28 890 493
Avskrivning på driftsmidler	6	67 685	64 298
Annen driftskostnad	3	8 799 895	7 004 233
Sum kostnader		41 505 936	37 464 679
Driftsresultat		9 768 741	5 355 875
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		117 690	38 836
Sum finansinntekter		117 690	38 836
Annen rentekostnad		531	328
Sum finanskostnader		531	328
Netto finans		117 159	38 508
Ordinært resultat før skattekostnad		9 885 900	5 394 383
Skattekostnad på resultat	7	2 233 373	1 190 333
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 652 527	4 204 050
Årsresultat		7 652 527	4 204 050
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 652 527	4 204 050
Totalresultat		7 652 527	4 204 050
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		4 680 000	4 232 640



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avsatt til annen egenkapital		2 972 527	
Overført fra annen egenkapital			-28 590
Sum overføringer og disponeringer		7 652 527	4 204 050



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	45 130	75 108
Sum immaterielle eiendeler		45 130	75 108
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 6	601 450	146 600
Sum varige driftsmidler		601 450	146 600
Sum anleggsmidler		646 580	221 708
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	5 424 155	3 778 458
Andre kortsiktige fordringer	1, 3, 8	8 482 710	3 945 993
Sum fordringer		13 906 865	7 724 451
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	9 402 969	9 664 893
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 402 969	9 664 893
Sum omløpsmidler		23 309 833	17 389 344
SUM EIENDELER		23 956 413	17 611 052
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 200 aksjer a 1 343	10	268 500	268 500
Overkurs	10		
Sum innskutt egenkapital		268 500	268 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	8 751 961	4 679 955
Sum opptjent egenkapital		8 751 961	4 679 955
Sum egenkapital		9 020 461	4 948 455
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelse	3		
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	523 133	821 434
Betalbar skatt	7	883 395	14
Skyldig offentlige avgifter		1 608 451	1 244 054
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld	3, 11	11 920 973	10 597 095
Sum kortsiktig gjeld		14 935 952	12 662 597
Sum gjeld		14 935 952	12 662 597
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 956 413	17 611 052



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 482417

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 765 559
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NØSTRET BO OG OMSORGSENTER AS
Forretningsadresse: Nøstret 5
3530 RØYSE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hverven Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.06.2023



Organisasjonsnr: 976 765 559
NØSTRET BO OG OMSORGSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	50 570 210	41 117 219
Annen driftsinntekt	2, 3	704 467	1 703 335
Sum inntekter		51 274 677	42 820 554
Kostnader			
Varekostnad		1 556 031	1 505 655
Lønnskostnad	4, 5	31 082 325	28 890 493
Avskrivning på driftsmidler	6	67 685	64 298
Annen driftskostnad	3	8 799 895	7 004 233
Sum kostnader		41 505 936	37 464 679
Driftsresultat		9 768 741	5 355 875
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		117 690	38 836
Sum finansinntekter		117 690	38 836
Annen rentekostnad		531	328
Sum finanskostnader		531	328
Netto finans		117 159	38 508
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		9 885 900	5 394 383
Skattekostnad på resultat	7	2 233 373	1 190 333
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 652 527	4 204 050
Årsresultat		7 652 527	4 204 050
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 652 527	4 204 050
Totalresultat		7 652 527	4 204 050
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		4 680 000	4 232 640
Avsatt til annen egenkapital		2 972 527	
Overført fra annen egenkapital			-28 590
Sum overføringer og disponeringer		7 652 527	4 204 050



Organisasjonsnr: 976 765 559
NØSTRET BO OG OMSORGSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	7	45 130	75 108
Sum immaterielle eiendeler		45 130	75 108

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1, 6	601 450	146 600
Sum varige driftsmidler		601 450	146 600

Sum anleggsmidler		646 580	221 708
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	1	5 424 155	3 778 458
Andre kortsiktige fordringer	1, 3, 8	8 482 710	3 945 993
Sum fordringer		13 906 865	7 724 451

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	9 402 969	9 664 893
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 402 969	9 664 893

Sum omløpsmidler		23 309 833	17 389 344
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		23 956 413	17 611 052
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 200 aksjer a 1 343	10	268 500	268 500
Overkurs	10		
Sum innskutt egenkapital		268 500	268 500

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	8 751 961	4 679 955
Sum opptjent egenkapital		8 751 961	4 679 955

Sum egenkapital		9 020 461	4 948 455
------------------------	--	------------------	------------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	3		
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	523 133	821 434
Betalbar skatt	7	883 395	14
Skyldig offentlige avgifter		1 608 451	1 244 054
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld	3, 11	11 920 973	10 597 095
Sum kortsiktig gjeld		14 935 952	12 662 597
Sum gjeld		14 935 952	12 662 597
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 956 413	17 611 052



Organisasjonsnr: 976 765 559
NØSTRET BO OG OMSORGSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
43.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Noter til årsregnskapet 2022

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring av salg skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Noter til årsregnskapet 2022

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Note 2 - Annen driftsinntekt

<u>Annen driftsinntekt består av:</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Inntekt adm.honorar Nøstret Kroksund AS	110 000	110 000
Tilskudd fra Helsedirektoratet ifm pensjon	-	477 335
Kompensasjon ifm korona	566 000	1 102 000
Gevinst ifm salg av anleggsmidler	28 467	14 000
Sum	<u>704 467</u>	<u>1 703 335</u>

Note 3 - Transaksjoner og mellomværende med selskap i samme konsern

<u>Transaksjoner med søsterselskaper:</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Inntekt adm.honorar Nøstret Kroksund AS	<u>110 000</u>	<u>110 000</u>
Kostnad leie lokaler Nøstret Eiendom AS	<u>3 835 556</u>	<u>3 387 780</u>

<u>Andre kortsiktige fordringer:</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Lån til Kjellerberget Holding AS	6 812 000	2 100 000
Forskuddsbet. leie Nøstret Eiendom AS	-	296 713
Fordring på Nøstret Kroksund AS	110 000	110 000
Sum	<u>6 922 000</u>	<u>2 506 713</u>

<u>Leverandørgjeld:</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Leverandørgjeld til Nøstret Eiendom AS	<u>-</u>	<u>296 713</u>

<u>Annen kortsiktig gjeld:</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Annen korts. gjeld Nøstret Kroksund AS	1 080 593	963 673
Skyldig konsernbidrag Kjellerberget H. AS	6 000 000	5 396 000
Sum	<u>7 080 593</u>	<u>6 359 673</u>



Noter til årsregnskapet 2022

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Note 4 - Ansatte, godtgjørelse m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lønn	23 638 190	22 178 246
Arbeidsgiveravgift	3 787 780	3 568 162
Pensjonskostnader	3 308 271	2 922 464
Annen personalkostnad	348 084	221 620
Sum	<u>31 082 325</u>	<u>28 890 493</u>
Antall årsverk	<u>42,9</u>	<u>39,7</u>

Note 5 - Pensjonskostnader

KLP

Selskapet har en forsikret ytelsesbasert pensjonsordning for ansatte i KLP. I pensjonsordningen inngår også en ordning med avtalefestet pensjon for ansatte mellom 62 år og 67 år. Avtalefestet pensjon er på lik linje med en øvrige pensjonsordningen sikret ved årlige premieinnbetalinger som skal sikre fremtidige pensjonsforpliktelser.

Selskapet lukket i 2019 pensjonsordningen man hadde i KLP unntatt for sykepleiere samt for øvrige ansatte over 55 år som ikke kunne overføres til den nye ordningen i Gjensidige. Ved lukking ble ordningen overført til et nytt utjevningsfellesskap for lukkede pensjonsordninger. Premieelementene i den lukkede ordningen er de samme som tidligere, men alderssammen-setningen av medlemmene i lukkede ordninger gjør at enkelte av premie- og tilskuddssatsene kan bli noe høyere. Siden dette utjevningsfellesskapet også er vesentlig mindre, kan det også bli noe større svingninger i premie- og tilskuddssatser.

Gjensidige

Det ble ifm at ordningen i KLP ble lukket for nye ansatte i 2019 etablert en ny pensjonsordning for de av de ansatte som omfattes av den nye ordningen. Pensjonsordningen er en tjenstepensjonsordning etter tjenstepensjonsloven med årlig regulering i samsvar med alminnelig lønnvekst. Dette er en tjenstepensjon som blir administrert av Gjensidige Pensjonsforsikring AS. Ordningen er en innskuddbasert pensjonsordning hvor selskapet betaler årlige innskudd i samsvar med en avtalt innskuddplan til medlemmenes fremtidige alderspensjon. Selskapet bestemmer om innskuddene skal forvaltes med kollektivt eller individuelt investeringsvalg. Det opprettes en individuell alderspensjonskonto for hvert medlem. Ved individuelt investeringsvalg kan medlemmene selv endre sin investeringsprofil.



Noter til årsregnskapet 2022

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Avtalefestet pensjon (AFP)

Det ble i forbindelse med ordningen i KLP ble lukket for nye ansatte i 2019 også etablert en pensjonsordning ifm Avtalefestet pensjon (AFP) for ansatte som ble omfattet av den nye ordningen i Gjensidige fra samme år.

Det er ikke balanseført noen pensjonsforpliktelse jf. unntaksreglene i god regnskapsskikk for små foretak med sikrede ordninger. KLP-ordningen er en sikret ordning, og administrator av AFP-ordningen er ikke i stand til å beregne pensjonsforpliktelsen.

Storebrand (ny ordning fra 2022)

Det ble i 2022 etablert en ny ordning som erstatter avsluttet ordning i KLP knyttet til offentlig tjenstepensjon. Dette gjelder blant annet ansatte som var over 55 år og som måtte være igjen i en slik ordning i KLP ifm etableringen av ny pensjonsordning i Gjensidige i 2019, men som i 2022 er overført til ny offentlig tjenstepensjonsordning i Storebrand.

Selskapet har en forsikret ytelsesbasert pensjonsordning for ansatte i Storebrand. I pensjonsordningen inngår også en ordning med avtalefestet pensjon for ansatte mellom 62 år og 67 år. Avtalefestet pensjon er på lik linje med en øvrige pensjonsordningen sikret ved årlige premieinnbetalinger som skal sikre fremtidige pensjonsforpliktelser.

KLP-ordningen

I følge aktuarberegning for KLP har selskapet følgende pensjonsforpliktelse:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Brutto pensjonsforpliktelse	18 000 939	65 312 881
Pensjonsmidler	15 443 141	58 183 362
Ikke resultatført gevinst (tap)	<u>-1 190 559</u>	<u>-1 456 600</u>
Netto pensjonskostnad før arb.giveravgift	1 367 239	5 672 919
Arbeidsgiveravgift	360 650	1 005 262
Estimatendring/-avvik arbeidsgiveravgift	<u>-167 869</u>	<u>-205 380</u>
Netto pensjonsforpliktelse inkl. arb.g.avg.	<u>1 560 020</u>	<u>6 472 801</u>

Frem til og med 2021 hadde Nøstret en pensjonsordning for både sykepleiere og for øvrige ansatte i KLP. Ordningen for øvrige ansatte hos KLP ble avsluttet og ny ordning etablert i Storebrand. Dette er årsaken til at tallene ovenfor er endret for 2021 i forhold til fjorårets note.



Noter til årsregnskapet 2022

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Aldersfordeling og antall aktive medlemmer som er / har vært omfattet av pensjonsordning i KLP:

	<u>Aktive</u>	<u>Utmeldte</u>	<u>Totalt</u>
Under 20 år	0	0	0 personer
20-29 år	0	1	1 personer
30-39 år	3	6	9 personer
40-49 år	2	5	7 personer
50-59 år	2	8	10 personer
Over 60 år	0	7	7 personer
	<u>7</u>	<u>27</u>	<u>34</u> totalt

Av premieinnbetalingen trekkes de ansatte 2 % i lønn for deres andel.

<u>Øvrige tall for KLP-ordningen</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årets innbetalte pensjonspremie	627 328	2 359 505
Trekk ansatte 2 %	<u>-120 043</u>	<u>-97 989</u>
Netto kostnad	<u>507 285</u>	<u>2 261 516</u>
Saldo premiefond pr. 31.12 i år	294 166	
Forventet avkastning pensjonsmidler	5,2 %	

Gjensidige-ordningen

Aldersfordeling og antall aktive medlemmer som var omfattet av pensjonsordning i Gjensidige i 2022:

Under 20 år	3 personer
20-29 år	19 personer
30-39 år	17 personer
40-49 år	15 personer
50-59 år	13 personer
Over 60 år	<u>2 personer</u>
Antall totalt	<u>69</u>

Av premieinnbetalingen trekkes de ansatte 2 % i lønn for deres andel.

<u>Øvrige tall for Gjensidige-ordningen</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årets innbetalte pensjonspremie	885 460	733 208
Trekk ansatte 2 %	<u>-349 293</u>	<u>-354 089</u>
Netto kostnad	<u>536 167</u>	<u>379 119</u>



Noter til årsregnskapet 2022

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

AFP-ordningen

Det er ikke gitt informasjon om pensjonsforpliktelse i noten da ordningens administrator ikke er i stand til å beregne pensjonsforpliktelsen.

Aldersfordeling og antall aktive medlemmer som var omfattet av pensjonsordning i AFP i 2022:

Under 20 år	4 personer
20-29 år	30 personer
30-39 år	26 personer
40-49 år	18 personer
50-59 år	20 personer
Over 60 år	2 personer
	<u>100</u>

Storebrand-ordningen

I følge aktuarberegning for Storebrand har selskapet følgende pensjonsforpliktelse:

	<u>2022</u>
Brutto pensjonsforpliktelse eks. arb.g.avg.	42 008 981
Pensjonsmidler	40 000 000
Ikke resultatført gevinst (tap)	<u>40 778</u>
Netto pensjonskostnad før arb.giveravgift	2 049 759
Arbeidsgiveravgift	<u>283 266</u>
Netto pensjonsforpliktelse inkl. arb.g.avg.	<u>2 333 025</u>

Aldersfordeling aktive/tidligere aktive medlemmer omfattet av pensjonsordning i Storebrand:

	<u>Aktive</u>	<u>utmeldte</u>	<u>Totalt</u>
Under 20 år	0	2	2 personer
20-29 år	0	19	19 personer
30-39 år	0	34	34 personer
40-49 år	0	24	24 personer
50-59 år	1	19	20 personer
Over 60 år	3	54	57 personer
	<u>4</u>	<u>152</u>	<u>156</u>

Øvrige tall for Storebrand-ordningen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årets innbetalte pensjonspremie	1 970 221	0



Noter til årsregnskapet 2022

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Kostnadsførte pensjonskostnader for alle ordninger oppsummert

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pensjonsordning i KLP	507 285	2 261 516
Pensjonsordning i Gjensidige	536 167	379 119
Pensjonsordning i Fellesordningen for AFP	294 598	281 829
Pensjonsordning i Storebrand - ny i 2022	1 970 221	0
Sum	<u>3 308 271</u>	<u>2 922 464</u>

Dette er netto pensjonskostnader etter trekk foretatt direkte fra premiefond samt ansattetrekk.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er omfattet avplikten til å etablere slik ordning, og etablert ordning er i henhold til lovens krav.

Note 6 - Varige driftsmidler

	<u>Inventar og utstyr</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost 01.01.	2 553 891	2 553 891
Tilgang i året	562 568	562 568
Avgang i året til anskaffelseskost	-64 000	-64 000
Samlet avskrivninger pr. 31.12	2 451 009	2 451 009
Balanseført verdi 31.12.	<u>601 450</u>	<u>601 450</u>
Årets avskrivninger	<u>67 685</u>	<u>67 685</u>
Avskrivningsplan	lineær 10-20%	

Note 7 - Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årsresultat før skatt	9 885 900	5 394 383
Andre permanente forskjeller	265 794	16 219
Endring midlertidige forskjeller	-136 262	-122 539
Avgitt konsernbidrag	-6 000 000	-5 288 000
Grunnlag betalbar skatt	<u>4 015 433</u>	<u>63</u>
Betalbar skatt - 22 %	<u>883 395</u>	<u>14</u>



Noter til årsregnskapet 2022

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Årsaken til at de permanente forskjellene er på kr 265 794 i 2022 er at selskapet har fått utbetalt kr 1 099 479 fra KLP i forbindelse med oppsigelse av pensjonsordning i KLP som er ført direkte mot egenkapitalen. Kr 250 279 av dette beløpet er ikke tilbakeført som ikke fradragsberettiget kostnad i perioden 2008-2021 og må derfor tas med som skattepliktig inntekt i 2022.

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Betalbar skatt	883 395	14
Effekt betalbar skatt avgitt konsernbidrag	1 320 000	1 163 360
Endring utsatt skatt	29 978	26 959
	<u>2 233 373</u>	<u>1 190 333</u>

Spesifikasjon av utsatt skatt:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Endring</u>
Anleggsmidler	-232 179	-84 109	-148 070
Omløpsmidler	-34 221	-46 029	11 808
Regnskapsmessige avsetninger	-75 000	-75 000	-
Grunnlag utsatt skatt	<u>-341 400</u>	<u>-205 138</u>	<u>-136 262</u>
Utsatt skatt (+) / Utsatt skattefordel (-)	<u>-75 108</u>	<u>-45 130</u>	<u>-29 978</u>

Note 8 - Andre kortsiktige fordringer

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	
Fordringer på selskap i samme konsern	6 922 000	2 506 713	se note 3
Øvrige kortsiktige fordringer	<u>1 560 710</u>	<u>1 439 280</u>	
Sum	<u>8 482 710</u>	<u>3 945 993</u>	

Note 9 - Bankinnskudd

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Bundne skattetrekksmidler	<u>877 949</u>	<u>749 923</u>



Noter til årsregnskapet 2022

Nøstret Bo- og Omsorgssenter AS

Note 10 - Spesifikasjon av selskapets egenkapital

	<u>Aksje- kapital</u>	<u>Annen opptj. egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Egenkapital pr. 01.01.	268 500	4 679 955	4 948 455
Årets overskudd	-	7 652 527	7 652 527
Utbet. EK-tilskudd KLP ført direkte mot EI	-	1 099 479	1 099 479
Avgitt konsernbidrag netto	-	-4 680 000	-4 680 000
Egenkapital pr. 31.12.	<u>268 500</u>	<u>8 751 961</u>	<u>9 020 461</u>

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	
Påløpt lønn og lønnsrelaterte kostnader	4 038 411	3 674 802	
Gjeld til selskap i samme konsern	7 080 593	6 359 673	se note 3
Forskudd fra kunder og påløpte kostnader	<u>801 969</u>	<u>562 620</u>	
Sum	<u>11 920 973</u>	<u>10 597 095</u>	



Resultatregnskap			
Nøstret Bo Og Omsorgsenter AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	50 570 210	41 117 219
Annen driftsinntekt	2, 3	704 467	1 703 335
		<u>51 274 677</u>	<u>42 820 554</u>
Varekostnad		1 556 031	1 505 655
Lønnskostnad	4, 5	31 082 325	28 890 493
Avskrivning på driftsmidler	6	67 685	64 298
Annen driftskostnad	3	8 799 895	7 004 233
		<u>41 505 936</u>	<u>37 464 679</u>
Driftsresultat		<u>9 768 741</u>	<u>5 355 875</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		117 690	38 836
Annen rentekostnad		-531	-328
		<u>117 159</u>	<u>38 508</u>
Resultat før skattekostnad		9 885 900	5 394 383
Skattekostnad på resultat	7	2 233 373	1 190 333
Resultat		<u>7 652 527</u>	<u>4 204 050</u>
ÅRSRESULTAT		<u>7 652 527</u>	<u>4 204 050</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		4 680 000	4 232 640
Avsatt til annen egenkapital		2 972 527	0
Overført fra annen egenkapital		0	28 590
		<u>7 652 527</u>	<u>4 204 050</u>



Balanse			
Nøstret Bo Og Omsorgsenter AS			
EIENDELER	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<u>Immaterielle eiendeler</u>			
Utsatt skattefordel	7	<u>45 130</u>	<u>75 108</u>
<u>Varige driftsmidler</u>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 6	<u>601 450</u>	<u>146 600</u>
Sum anleggsmidler		<u>646 580</u>	<u>221 708</u>
Omløpsmidler			
<u>Fordringer</u>			
Kundefordringer	1	5 424 155	3 778 458
Andre kortsiktige fordringer	1, 3, 8	<u>8 482 710</u>	<u>3 945 993</u>
		<u>13 906 865</u>	<u>7 724 451</u>
<u>Bankinnskudd, kontanter o.l.</u>	<u>9</u>	<u>9 402 969</u>	<u>9 664 893</u>
Sum omløpsmidler		<u>23 309 833</u>	<u>17 389 344</u>
SUM EIENDELER		<u>23 956 413</u>	<u>17 611 052</u>



Balanse

Nøstret Bo Og Omsorgsenter AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
Egenkapital			
<u>Innskutt egenkapital</u>			
Aksjekapital 200 aksjer a 1 343	10	<u>268 500</u>	<u>268 500</u>
<u>Opptjent egenkapital</u>			
Annen egenkapital	10	<u>8 751 961</u>	<u>4 679 955</u>
Sum egenkapital		<u>9 020 461</u>	<u>4 948 455</u>
Gjeld			
<u>Kortsiktig gjeld</u>			
Leverandørgjeld	3	523 133	821 434
Betalbar skatt	7	883 395	14
Skyldig offentlige avgifter		1 608 451	1 244 054
Annen kortsiktig gjeld	3, 11	<u>11 920 973</u>	<u>10 597 095</u>
		<u>14 935 952</u>	<u>12 662 597</u>
Sum gjeld		<u>14 935 952</u>	<u>12 662 597</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>23 956 413</u>	<u>17 611 052</u>

Røyse, 12.04.2023

Styret i Nøstret Bo Og Omsorgsenter AS

Alf Kristian Jakobsen
styrets leder

John Gunnar Jakobsen
styremedlem

Håvard Bakken Jakobsen
daglig leder og styremedlem



Til generalforsamlingen i
Nøstret Bo og Omsorgssenter AS



HVERVEN

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nøstret Bo og Omsorgssenter AS som viser et overskudd på kr 7 652 527. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti

HVERVEN REVISJON

Statsautoriserte revisorer

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Kartverksveien 5 | 3511 Hønefoss | 32 11 69 00 | NO 979 290 861 MVA | hvervenrevisjon.no





for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Hønefoss, 12.04.2023
Hverven Revisjon AS

(elektronisk signert)

Rune Elnæs
statsautorisert revisor



HVERVEN REVISJON
Statsautoriserte revisorer

MEMBER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Kartverksveien 5 | 3511 Hønefoss | 32 11 69 00 | NO 979 290 861 MVA | hvervenrevisjon.no

